

FIDAL LAWYERS ESTUDIO JURIDICO FAHMES S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

1. Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 se constituían con los siguientes saldos:

Rubro	2019	2018
Cuentas por cobrar Corrientes No Relacionadas Locales	0,00	3.000,00
Otras cuentas por cobrar corrientes no relacionadas locales	0,00	519,15
Saldo final	0,00	3.519,15

2. Activos Impuestos Corrientes

Rubro	2019	2018
Crédito tributario a favor (IVA)	0,00	4.641,93
Crédito tributario a favor (IMPUESTO A LA RENTA)	0,00	864,63
Saldo final	0,00	5.506,56

3. Propiedad, Planta y equipo

El detalle es el siguiente:

Rubro	2019	2018
Equipos de computación	5.421,93	5.253,18
Muebles y Enseres	2.838,35	2.838,35
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	31.241,07	31.241,07
(-) Depreciación acumulada	(16.796,09)	(8.742,18)
Saldo final	22.705,26	30.590,42

5. Cuentas por Pagar

Se constituyen así:

Rubro	2019	2018
Cuentas por pagar corrientes no relacionadas locales	0,00	41.317,18
Cuentas por pagar a accionistas, socios, partícipes, beneficiarios, u otros titulares de derechos representativos de capital	15.721,42	5.599,33
Impuesto a la Renta por Pagar	547,79	5.457,67
Participación Empleados por Pagar	2.512,30	6.102,01
Obligaciones con el IESS	1.056,25	1.141,90
Otras Provisiones corrientes por beneficios a empleados	3.851,48	0,00
Otros Provisiones corrientes	0,00	2.000,00
Otros Pasivos corrientes	0,00	2.289,95
Saldo final	23.689,24	63.908,04

4. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

El capital suscrito de la compañía está dividido en 800 participaciones de \$1 cada una.

Accionistas	Acciones	USD
FABRE HARO JEAN PAUL	160	160,00
FABRE HARO MARIA AUXILIADORA	240	240,00
HARO POZO MARIA PATRICIA	400	400,00
Totales	800	800,00

5. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

6. Situación Fiscal

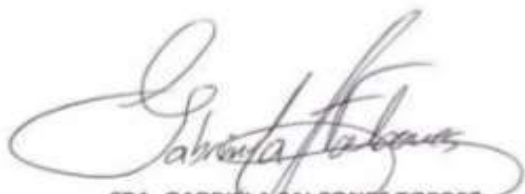
Impuesto a la Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% (Periodo 2019) aplicable a las utilidades distribuidas, dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base al 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.



CPA. GABRIELA FALCONES TORRES
CONTADORA GENERAL